

2019年度 財務諸表の注記

特定非営利活動法人東京コミュニティスクール

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によつて
います。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却しています。

なお法令の改正に伴い平成28年4月以降に取得した建物附属設備は定額法で償却しています。

(2) 繰延資産償却の方法

繰延資産は、法人税法に基づき貸借期間の均等償却を適用しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税抜き方式を適用しています。

2. 事業別損益の状況

(単位：円)

科目	子どもを対象 としたスкуль ル運営事業	教育研究開発 事業	学びのコミュ ニティ事業	普及啓発事業 ほか	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費・入会金					0	1,860,000	1,860,000
2. 受取寄附金					0	12,168,357	12,168,357
3. 受取助成金等	802,000				802,000	500,000	1,302,000
4. 事業収益	46,713,395		109,766	182,820	47,005,981		47,005,981
5. その他収益					0	790	790
経常収益計	47,515,395	0	109,766	182,820	47,807,981	14,529,147	62,337,128
II 経常費用							
(1) 人件費							
業務委託費	23,233,205	1,200,000	118,858	75,910	24,627,973	5,356,926	29,984,899
人件費計	23,233,205	1,200,000	118,858	75,910	24,627,973	5,356,926	29,984,899
(2) その他経費							
旅費交通費	881,367		419,150	27,273	1,327,790	134,960	1,462,750
通信費	28,715				28,715	370,264	398,979
消耗品費	629,270			2,891	632,161	33,671	665,832
修繕費	302,955				302,955	341,323	644,278
水道光熱費					0	965,882	965,882
教材費	422,995				422,995		422,995
地代家賃	18,580,800				18,580,800		18,580,800
リース料	713,280				713,280	156,000	869,280
減価償却費					0	1,973,446	1,973,446
雑損失					0	1,274,475	1,274,475
その他	496,332				496,332	713,277	1,209,609
その他経費計	22,055,714	0	419,150	30,164	22,505,028	5,963,298	28,468,326
経常費用計	45,288,919	1,200,000	538,008	106,074	47,133,001	11,320,224	58,453,225
当期経常増減額	2,226,476	-1,200,000	-428,242	76,746	674,980	3,208,923	3,883,903

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

該当なし

4. 使途等が制約された寄附金等の内訳

該当なし

5. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備	11,373,594			11,373,594	1,675,323	9,698,271
工具器具備品	555,507			555,507	224,856	330,651
一括償却資産	0	219,800		219,800	73,267	146,533
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
差入保証金	9,000,000			9,000,000		9,000,000
長期前払費用	52,006		26,003	26,003		26,003
合計	20,991,107	219,800	26,003	21,184,904	1,973,446	19,211,458

6. 借入金の増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	417,552	0	417,552	0
じわじわ債	9,800,000	0	200,000	9,600,000
長期借入金合計	10,217,552	0	617,552	9,600,000

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
業務委託費	29,984,899	3,141,759	4,637,653
リース料	869,280	0	713,280
諸手数料	193,099	0	105,000
活動計算書計	31,047,278	3,141,759	5,455,933
(貸借対照表)			
未払金	965,304	0	355,337
未払費用	2,441,320	290,000	261,000
貸借対照表計	3,406,624	290,000	616,337

・ 寄付金情報の非開示

本法人の寄付金に関するポリシーに基づき、寄付者や金額が推定されうる情報の開示はしていません。

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費は、主に使用あるいは管理している部門に計上している。